
Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S

Grundtvigsvej 18, 8260 Viby J

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 09 05 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på virksomhe-
dens ordinære generalfor-
samling den 02/11 2021

Lena Buus
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. november 2021

Direktion

Janne Schøtt Staalsen
direktør

Lena Buus
direktør

Anette Koops Aagaard
direktør

Sisse Maria Geertsen Buhl
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til interessenterne i Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den 2. november 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor
mne15126

Steffen Damsgaard Sørensen
statsautoriseret revisor
mne35804

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S
Grundtvigsvej 18
8260 Viby J

CVR-nr.: 26 09 05 98
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Janne Schøtt Staalsen
Lena Buus
Anette Koops Aagaard
Sisse Maria Geertsen Buhl

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		15.243.440	14.366.538
Personaleomkostninger	2	-7.363.037	-7.169.347
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-766.141</u>	<u>-976.319</u>
Resultat før finansielle poster		7.114.262	6.220.872
Finansielle indtægter	3	28.356	18.932
Finansielle omkostninger	4	<u>-238.165</u>	<u>-170.818</u>
Resultat før skat		6.904.453	6.068.986
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>6.904.453</u>	<u>6.068.986</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>6.904.453</u>	<u>6.068.986</u>
		<u>6.904.453</u>	<u>6.068.986</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Goodwill		329.150	358.700
Immaterielle anlægsaktiver		329.150	358.700
Grunde og bygninger		7.874.864	5.783.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.705.366	2.911.048
Materielle anlægsaktiver		10.580.230	8.694.568
Anlægsaktiver		10.909.380	9.053.268
Varebeholdninger		352.980	688.211
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		980.129	1.017.640
Igangværende arbejder for fremmed regning		88.262	145.034
Andre tilgodehavender		74.098	118.340
Periodeafgrænsningsposter		21.665	111.248
Tilgodehavender		1.164.154	1.392.262
Likvide beholdninger		2.540.224	2.166.461
Omsætningsaktiver		4.057.358	4.246.934
Aktiver		14.966.738	13.300.202

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Reserve for opskrivninger		2.136.248	0
Overført resultat		1.285.656	1.184.076
Egenkapital		3.421.904	1.184.076
Gæld til realkreditinstitutter		2.716.881	2.789.158
Leasingforpligtelser		1.612.860	2.020.063
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.329.741	4.809.221
Gæld til realkreditinstitutter	5	74.488	76.700
Leasingforpligtelser	5	407.199	399.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.498	650.172
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.328.917	4.435.030
Anden gæld		2.180.991	1.745.333
Kortfristede gældsforpligtelser		7.215.093	7.306.905
Gældsforpligtelser		11.544.834	12.116.126
Passiver		14.966.738	13.300.202
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	0	1.184.076	1.184.076
Årets opskrivning	2.271.684	0	2.271.684
Årets hævnings	0	-6.802.873	-6.802.873
Årets af- og nedskrivning	-135.436	0	-135.436
Årets resultat	0	6.904.453	6.904.453
Egenkapital 30. juni	2.136.248	1.285.656	3.421.904

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er tandlægevirksomhed.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.426.940	6.344.756
Pensioner	802.750	730.629
Andre omkostninger til social sikring	133.347	93.962
	<u>7.363.037</u>	<u>7.169.347</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>28.356</u>	<u>18.932</u>
	<u>28.356</u>	<u>18.932</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>238.165</u>	<u>170.818</u>
	<u>238.165</u>	<u>170.818</u>

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.418.930	2.482.358
Mellem 1 og 5 år	297.951	306.800
Langfristet del	<u>2.716.881</u>	<u>2.789.158</u>
Inden for 1 år	<u>74.488</u>	<u>76.700</u>
	<u>2.791.369</u>	<u>2.865.858</u>
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	1.612.860	2.020.063
Langfristet del	<u>1.612.860</u>	<u>2.020.063</u>
Inden for 1 år	<u>407.199</u>	<u>399.670</u>
	<u>2.020.059</u>	<u>2.419.733</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	7.874.864	5.783.520
---	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har korrigeret anvendt regnskabspraksis for måling af goodwill. Ændringen har påvirket virksomhedens resultat positivt med TDKK 130, anlægsaktiver negativt med TDKK 1.950 og den samlede balancesum med TDKK 1.950. Egenkapitalen er påvirket med 1.950. Virksomhedens pengestrømme er ikke påvirket af ændringen.

Ændringen af regnskabspraksis har medført tilrettelse af sammenligningstal og rettelse på egenkapitalen primo.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejde opgøres efter produktionskriteriet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kompensation fra hjælpepakkerne for Covid-19.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der omkostningsføres ikke skatter i virksomhedsregnskabet, idet årets skat afhænger af private indkomstforhold og skattemæssige dispositioner.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill anskaffet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for bygninger omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Efter første indregning måles bygninger til dagsværdi.

Dagsværdien for bygninger pr. 30. juni 2021 er opgjort ved hjælp af en afkastbaseret model, hvor den forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med en afkastgrad danner grundlag for bygningens dagsværdi. Beregningerne tager udgangspunkt i de realiserede tal for regnskabsåret 2020/21. Den budgetterede pengestrøm divideres med den skønnede afkastgrad, hvorved bygningens dagsværdi fremkommer.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kursværdi på balancedagen.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.